

FINANCIAL
REPORT
2013

okmd

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้
(องค์การมหาชน)

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2556	2555
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	1,089,446,229.31	827,660,783.72
ลูกหนี้ระยะสั้น	4	5,441,649.36	3,566,799.16
รายได้ค้างรับ		1,665,194.30	2,982,067.48
เงินลงทุนระยะสั้น		-	350,752,330.74
สินค้าและวัสดุคงเหลือ		5,092,042.46	3,808,175.38
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5	8,575,606.70	7,925,466.45
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,110,220,722.13	1,196,695,622.93
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ระยะยาว	6	22,185,011.21	22,248,666.21
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์(สุทธิ)	7	279,986,901.50	276,014,003.17
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน(สุทธิ)	8	10,513,886.25	6,989,593.43
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		312,685,798.96	305,252,262.81
รวมสินทรัพย์		1,422,906,521.09	1,501,947,885.74

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2556	2555
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	9	22,710,514.27	113,950,787.64
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	18,037,883.52	13,568,883.58
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	11	36,702,752.54	27,686,171.12
รวมหนี้สินหมุนเวียน		77,451,150.33	155,205,842.34
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	12	120,000.00	89,565.23
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		120,000.00	89,565.23
รวมหนี้สิน		77,571,150.33	155,295,407.57
สินทรัพย์สุทธิ		1,345,335,370.76	1,346,652,478.17
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุน		542,946,156.82	542,946,156.82
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	24	802,389,213.94	803,706,321.35
รวมสินทรัพย์สุทธิ		1,345,335,370.76	1,346,652,478.17

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2556	2555
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากรัฐบาล			
รายได้จากเงินงบประมาณ	13	659,737,000.00	361,290,200.00
รวมรายได้จากรัฐบาล		<u>659,737,000.00</u>	<u>361,290,200.00</u>
รายได้จากแหล่งอื่น			
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	14	26,798,852.08	26,906,267.23
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	15	21,232,880.93	6,984,798.07
รายได้อื่น	16	13,293,727.45	30,108,020.74
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		<u>61,325,460.46</u>	<u>63,999,086.04</u>
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>721,062,460.46</u>	<u>425,289,286.04</u>
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	17	146,219,098.73	134,343,645.58
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	18	21,837,872.89	22,591,463.98
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	19	25,261,715.41	14,220,719.60
ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย	20	422,605,719.31	357,093,053.11
ค่าสาธารณูปโภค	21	20,549,306.98	15,137,931.71
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	22	80,826,413.42	87,844,364.96
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	23	5,259,924.51	3,995,218.50
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		<u>722,560,051.25</u>	<u>635,226,397.44</u>
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		<u>(1,497,590.79)</u>	<u>(209,937,111.40)</u>
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน			
ผลกำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน		(2,516.62)	(4,807.51)
รวมรายได้(ค่าใช้จ่าย)ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน		<u>(2,516.62)</u>	<u>(4,807.51)</u>
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ		<u>(1,500,107.41)</u>	<u>(209,941,918.91)</u>
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>(1,500,107.41)</u>	<u>(209,941,918.91)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) งบกระแสเงินสด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงาน		
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(1,500,107.41)	(209,941,918.91)
รายการปรับกระทบรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายการปรับปรุงกับรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	183,000.00	(5,964,926.09)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	80,826,413.42	87,844,364.96
ปรับปรุงทรัพย์สินระหว่างปี	802,902.00	180,767.00
ผลตอบแทนจากเงินลงทุน	(4,783,590.97)	(24,253,457.73)
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	75,528,617.04	(152,135,170.77)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,913,790.88)	(6,121,349.15)
ลูกหนี้ระยะสั้น	(1,874,850.20)	610,112.62
รายได้ค้างรับ	1,316,873.18	(1,310,770.27)
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	(1,283,867.08)	(1,617,300.30)
ลูกหนี้ระยะยาว	63,655.00	1,983,535.60
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	(94,640,612.64)	85,406,730.68
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4,468,999.94	2,858,656.75
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9,016,581.42	5,540,088.52
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	30,434.77	(40,434.77)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(9,287,959.45)	(64,825,901.09)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการไถ่ถอนเงินลงทุนระยะสั้น	355,535,921.71	396,000,000.00
เงินสดจ่ายปรับปรุงอาคารและซื้ออุปกรณ์	(74,536,316.51)	(41,058,369.62)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(9,926,200.16)	(1,523,857.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	271,073,405.04	353,417,773.38
	261,785,445.59	288,591,872.29
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	827,660,783.72	539,068,911.43
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายงวด	1,089,446,229.31	827,660,783.72

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์
2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
4. ลูกหนี้ระยะสั้น
5. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
6. ลูกหนี้ระยะยาว
7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)
8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)
9. เจ้าหนี้ระยะสั้น
10. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย
11. หนี้สินหมุนเวียนอื่น
12. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น
13. รายได้จากเงินงบประมาณ
14. รายได้จากการขายสินค้าและบริการ
15. รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค
16. รายได้อื่น
17. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร
18. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
19. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง
20. ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย
21. ค่าสาธารณูปโภค
22. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
23. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน
24. รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม
25. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบัน (2556)
26. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีก่อน
27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

หมายเหตุที่ 1 การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) (สปร.) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกา การจัดตั้งสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2547 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2547 โดยมีวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

- 1.1 เป็นองค์กรการเรียนรู้ขนาดใหญ่ที่สมบูรณ์หลากหลายและเป็นองค์กรนำทางด้านฐานความรู้
- 1.2 สนับสนุนและส่งเสริมให้ประชาชนมีโอกาสเข้าถึงความรู้ในสาขาต่างๆ เพื่อสะสมความรู้และพัฒนาภูมิปัญญาของตน
- 1.3 ส่งเสริมสนับสนุนให้มีศูนย์บริการวิทยากรความรู้ในรูปแบบที่หลากหลายในด้านต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นประวัติศาสตร์ วิทยาศาสตร์ ธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ศิลปะ วัฒนธรรม ค่านิยม หรือวิถีชีวิตของคน
- 1.4 ส่งเสริมให้มีการเรียนรู้ และพัฒนาคุณภาพชีวิตที่สอดคล้องกับสังคมสมัยใหม่และอนาคต
- 1.5 ส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนมีนิสัยรักการอ่านและการเรียนรู้
- 1.6 ส่งเสริมให้ประชาชนได้มีโอกาสพัฒนาความคิดสร้างสรรค์ ที่สามารถสร้างนวัตกรรมผลผลิตหรืองานจากการผสมผสานภูมิปัญญาของตนเข้ากับความรู้สมัยใหม่
- 1.7 สนับสนุนให้มีศูนย์กลางการแลกเปลี่ยน และแสดงผลงานความคิดสร้างสรรค์ และการออกแบบของบุคคลทั่วไปจากทุกแห่งอารยธรรม
- 1.8 พัฒนาให้ประเทศไทยเป็นศูนย์กลางของวิถีชีวิต และวัฒนธรรมเขตร้อนที่ทันสมัยเป็นจุดหมายในการเดินทางของนักท่องเที่ยวรุ่นใหม่ที่สนใจการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาตะวันออก ความรู้เกี่ยวกับวิถีชีวิตที่หลากหลาย
- 1.9 ส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดกลไกในการเสาะหา การพัฒนา และการใช้ความเชี่ยวชาญของ ผู้มีความสามารถพิเศษสาขาต่างๆ อย่างเป็นระบบ

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) (สปร. หรือ Office of Knowledge Management and Development : OKMD) มีหน่วยงานภายใน 3 หน่วยงาน ประกอบด้วย

- ศูนย์สร้างสรรค์งานออกแบบ (ศสพ. หรือ Thailand Creative & Design Center : TCDC)
- สำนักงานอุทยานการเรียนรู้ (สอร. หรือ Thailand Knowledge Park : TK Park)
- สถาบันพิพิธภัณฑ์การเรียนรู้แห่งชาติ (สพร. หรือ National Discovery Museum Institute : NDMI)

หมายเหตุที่ 2 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

ตามข้อบังคับคณะกรรมการบริหารสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ ว่าด้วยการเงิน และการบัญชี พ.ศ. 2553 หมวด 3 เรื่อง การรายงานทางการเงินและบัญชี ข้อ 56 การบัญชีของสำนักงาน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง

งบการเงินจัดทำตามเกณฑ์ดังกล่าว ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการ และนโยบายการบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546

การจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงินถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0423.2/ว410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551 เรื่อง รูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ

ระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ถึง วันที่ 30 กันยายน ปีถัดไป

2.2 การนำเสนองบการเงิน

สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) นำเสนองบการเงินในภาพรวมโดยรวมงบการเงินของสำนักงานบริหาร และพัฒนาองค์ความรู้ส่วนที่เป็นหน่วยงานกลาง 1 หน่วย และงบการเงินของหน่วยงานภายในอีก 3 หน่วย รวมเป็น 4 หน่วย

2.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากเงินงบประมาณ รับรู้เมื่อได้รับเงินจากกรมบัญชีกลาง และบันทึกเป็นรายได้ทั้งจำนวนแล้วโอนให้หน่วยงานภายใน 3 หน่วยงาน ตามที่ขอรับจัดสรร

รายได้เงินนอกงบประมาณ รับรู้เมื่อเกิดรายได้

รายได้เงินจากการช่วยเหลือและเงินบริจาค รับรู้เมื่อได้รับเงินช่วยเหลือหรือเงินบริจาค เงินที่ได้รับไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์รับรู้ เป็นรายได้ทั้งจำนวน เงินที่ได้รับระบุวัตถุประสงค์ทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

2.4 ลูกหนี้เงินยืมระยะสั้น รับรู้เมื่อจ่ายเงินตามมูลค่าที่จะได้รับในสัญญาเงินยืม ไม่ว่าจะจ่ายให้ยืมจากเงินงบประมาณ หรือเงินนอกงบประมาณ

2.5 เงินลงทุนระยะสั้น เป็นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาด แสดงด้วยราคายุติธรรม ณ วันที่จัดทำรายงาน และรับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนเป็นผลตอบแทนจากเงินลงทุนในงบรายได้และค่าใช้จ่าย

2.6 วัสดุ วัสดุในราคาทุน และคำนวณราคาทุนของวัสดุ โดยใช้วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

2.7 สินค้าคงเหลือ วัสดุในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และคำนวณราคาทุนของสินค้าคงเหลือ โดยใช้วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

2.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)

ที่ดิน วัสดุในราคาทุน

อาคารและอุปกรณ์ วัสดุเมื่อหน่วยงานได้มีการตรวจรับเรียบร้อยแล้วตามราคาทุน โดยบันทึกเฉพาะส่วนที่มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000 บาทขึ้นไป หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม

2.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ) วัสดุในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสม

2.10 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย คำนวณจากราคาทุนของ อาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

อาคารจากสิทธิการใช้งาน	10 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร (ตกแต่งสำนักงาน)	3 ปี
ครุภัณฑ์และอุปกรณ์	3-5 ปี
ยานพาหนะและขนส่ง	5 ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 ปี
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	3-5 ปี

2.11 เจ้าหนี้ วัสดุเมื่อมีการตรวจรับสินค้าหรือบริการจากผู้ขายหรือคู่สัญญา แต่ยังมีได้ชำระเงินและสามารถระงับมูลค่าสินค้าและบริการได้ชัดเจน

2.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย วัสดุเมื่อเกิดค่าใช้จ่าย โดยประมาณค่าตามระยะเวลาที่เกิดค่าใช้จ่ายนั้น

2.13 รายได้รอการรับรู้ เงินที่ได้รับระบุวัตถุประสงค์หรือสินทรัพย์ที่ได้รับที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่หน่วยงานมากกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชี ให้บันทึกเป็นหนี้สินและทยอยรับรู้เป็นรายได้อย่างสมเหตุสมผลตลอดเวลาเพื่อจับคู่รายได้และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

2.14 เงินตราต่างประเทศ รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ให้บันทึกเป็นสกุลเงินบาท โดยการแปลงจำนวนเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ณ วันสิ้นงวดการรายงาน ให้แปลงค่ารายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวดการรายงาน ซึ่งธนาคารแห่งประเทศไทยคำนวณไว้

กรณีที่มีการชำระเงินของรายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ให้แปลงยอดการชำระเงินให้เป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการชำระเงินของรายการที่เป็นตัวเงิน หรือจากการรายงานรายการที่เป็นตัวเงินด้วยอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งแตกต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเดิมที่ใช้ในการบันทึกบัญชีครั้งแรกในระหว่างงวด หรือที่ได้รายงานไว้ในรายงานการเงินของงวดบัญชีก่อน วัสดุเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีนั้น

หมายเหตุที่ 3 เงินสดและรายการที่เทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
เงินสด		
เงินสดในมือ	22,491.47	135,774.00
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	1,000.00	1,000.00
ประเภทออมทรัพย์	1,089,422,737.84	827,524,009.72
รวม	1,089,446,229.31	827,660,783.72

หมายเหตุที่ 4 ลูกหนี้ระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
ลูกหนี้เงินยืม	5,374,650.00	3,465,973.63
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	-	2,500.50
ลูกหนี้เงินมัดจำ	64,140.00	82,360.00
ลูกหนี้อื่น	2,859.36	15,965.03
รวม	5,441,649.36	3,566,799.16

หมายเหตุที่ 5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
เงินจ่ายล่วงหน้า	8,575,606.70	7,916,750.58
ภาษีรอเรียกเก็บคืนจากสรรพากร	-	8,715.87
รวม	8,575,606.70	7,925,466.45

หมายเหตุที่ 6 ลูกหนี้ระยะยาว

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
เงินมัดจำเช่าพื้นที่	21,480,146.68	21,540,626.68
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	439,714.53	437,714.53
เงินประกันการเดินสายเคเบิล	111,200.00	111,200.00
เงินประกันการตกแต่ง	100,000.00	100,000.00
เงินมัดจำและเงินประกันอื่น	53,950.00	59,125.00
รวม	22,185,011.21	22,248,666.21

หมายเหตุที่ 7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	801,915,849.73	801,915,849.73
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(673,254,048.02)	(627,140,391.26)
อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	128,661,801.71	174,775,458.47
อุปกรณ์	532,643,565.19	493,987,556.99
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(472,956,289.60)	(445,071,128.28)
อุปกรณ์ (สุทธิ)	59,687,275.59	48,916,428.71
งานระหว่างก่อสร้าง	91,637,824.20	52,322,115.99
รวม	279,986,901.50	276,014,003.17

หมายเหตุที่ 8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	147,811,654.21	138,269,756.05
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(138,108,801.50)	(131,543,539.34)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	9,702,852.71	6,726,216.71
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างการพัฒนา	979,050.00	169,060.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(195,153.05)	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น (สุทธิ)	783,896.95	169,060.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	4,808,137.00	4,808,137.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(4,781,000.41)	(4,713,820.28)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น (สุทธิ)	27,136.59	94,316.72
รวม	10,513,886.25	6,989,593.43

หมายเหตุที่ 9 เจ้าหนี้ระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
เจ้าหนี้การค้า	16,290,774.66	17,524,102.98
เจ้าหนี้อื่น-ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาพลังแผ่นดินเชิงคุณธรรม	5,463.29	34,159,072.72
เจ้าหนี้อื่น-ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ของประเทศไทย	-	34,753,233.38
เจ้าหนี้อื่น-บุคคลภายนอก	6,414,276.32	27,514,378.56
รวม	22,710,514.27	113,950,787.64

หมายเหตุที่ 10 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
ค่าสาธารณูปโภค	2,810,335.93	1,243,999.46
ใบสำคัญค้างจ่าย	4,092,518.67	889,607.37
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-บุคคลภายนอก	8,214,567.63	9,901,376.62
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	2,920,461.29	1,533,900.13
รวม	18,037,883.52	13,568,883.58

หมายเหตุที่ 11 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	8,658,202.72	8,302,655.87
เงินประกันสัญญา - กำหนดคืนไม่เกิน 1 ปี	15,225,273.74	5,159,869.52
เงินประกันผลงาน - กำหนดคืนไม่เกิน 1 ปี	-	6,518,922.73
เงินประกันอื่น	8,891,107.20	7,704,723.00
รายได้รอการรับรู้	3,928,168.88	-
รวม	36,702,752.54	27,686,171.12

หมายเหตุที่ 12 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
เงินประกันสัญญาระยะเวลา 1-3 ปี	120,000.00	89,565.23
รวม	120,000.00	89,565.23

หมายเหตุที่ 13 รายได้จากเงินงบประมาณ

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	659,737,000.00	361,290,200.00
รวม	659,737,000.00	361,290,200.00

หมายเหตุที่ 14 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
รายได้จากการขายสินค้า	4,841,262.77	4,304,402.15
รายได้จากการให้บริการ	5,293,874.53	3,938,683.96
รายได้ค่าสมาชิก	8,167,215.36	7,864,806.84
รายได้ค่าสัมมนา	1,486,506.55	1,109,570.00
รายได้ค่าจำหน่ายบัตร	5,085,623.14	4,262,796.54
รายได้ค่าจัดกิจกรรม	111,820.00	102,595.00
รายได้จากให้บริการโครงการ	-	1,000,000.00
รายได้ค่าโฆษณา	-	2,000,000.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่	993,300.00	1,900,133.34
รายได้ส่วนแบ่งร้านค้า	819,249.73	423,279.40
รวม	26,798,852.08	26,906,267.23

หมายเหตุที่ 15 รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
รายได้จากการบริจาค	4,389,900.00	442,295.00
รายได้เงินสนับสนุนกิจกรรม	16,842,980.93	6,542,503.07
รวม	21,232,880.93	6,984,798.07

หมายเหตุที่ 16 รายได้อื่น

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
รายได้ดอกเบียธนาคาร	6,006,993.58	3,550,674.06
รายได้ค่าปรับ	1,627,795.33	1,243,725.40
ผลตอบแทนจากการลงทุน	4,403,790.13	24,253,457.73
รายได้อื่น	1,255,148.41	1,060,163.55
รวม	13,293,727.45	30,108,020.74

หมายเหตุที่ 17 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
เงินเดือน	126,858,694.67	117,219,756.50
ค่าล่วงเวลา	1,562,069.28	1,306,453.27
ค่าตอบแทนรายเดือนสำหรับลูกจ้าง	-	702,100.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	8,739,454.36	8,191,422.14
ค่ารักษาพยาบาล	6,983,428.31	5,234,265.17
ค่าเบี้ยประกันชีวิต	8,660.52	252,020.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	373,120.00	254,168.50
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	93,000.00	80,000.00
ค่าเบี้ยประกันสุขภาพ	771,381.59	197,800.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	829,290.00	905,660.00
รวม	146,219,098.73	134,343,645.58

หมายเหตุที่ 18 ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมภายในประเทศ	6,686,607.42	5,326,931.97
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมต่างประเทศ	2,202,919.03	1,002,231.88
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมบุคคลภายนอก	12,948,346.44	16,262,300.13
รวม	21,837,872.89	22,591,463.98

หมายเหตุที่ 19 ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
ค่าใช้จ่ายเดินทางในประเทศ	9,457,215.69	6,816,765.03
ค่าใช้จ่ายเดินทางต่างประเทศ	7,434,175.86	7,403,954.57
รวม	25,261,715.41	14,220,719.60

หมายเหตุที่ 20 ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
ค่าวัสดุ	27,068,350.07	23,347,948.34
ค่าตอบแทน	6,775,466.78	18,490,117.78
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	14,723,248.10	10,420,143.09
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	735,139.47	390,960.69
ค่าจ้างเหมาบริการ	198,668,425.32	143,202,292.12
ค่าจ้างที่ปรึกษา	7,677,260.00	10,610,383.50
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5,397,854.67	2,957,640.81
ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์	38,155,777.17	35,634,731.11
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด	28,466,613.74	27,959,369.64
ค่าใช้จ่ายส่วนกลางนิติบุคคล	37,177,074.13	37,326,977.89
ค่าวิจัยและพัฒนา	9,306,630.00	3,116,000.00
ค่าประชาสัมพันธ์	18,901,332.33	19,676,416.20
ค่าธรรมเนียมธนาคารและค่าธรรมเนียมอื่น	6,005,208.67	2,673,240.28
ค่าขนส่ง	815,598.30	1,326,368.04
ค่าเบี้ยประกันภัย	2,692,717.25	1,014,599.03
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าน้อยกว่าเกณฑ์	1,388,237.88	957,653.54
ค่ารับรองและพิธีการ	274,483.80	405,958.99
ค่าถ่ายเอกสาร	2,640,832.61	1,370,808.44
ค่าจัดพิมพ์	8,809,026.66	4,836,895.15
ค่าจ้างแปลเอกสาร	1,748,380.00	544,570.00
ค่าประกันอุปกรณ์	183,505.00	-
ค่าต้นทุนขายสินค้าและค่าใช้จ่ายในการขายหนังสือ	4,205,618.85	2,894,928.26
ค่าตรวจสอบบัญชี	350,000.00	300,000.00
ค่าชดเชยค่าเสียหาย	-	4,800,000.00
ค่าใช้จ่ายโครงการ	-	600,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	1,337,358.68	2,235,050.21
รวม	422,605,719.31	357,093,053.11

หมายเหตุที่ 21 ค่าสาธารณูปโภค

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
ค่าไฟฟ้า	12,499,907.00	8,939,153.46
ค่าน้ำประปา	205,753.50	202,413.55
ค่าโทรศัพท์	1,168,523.97	1,204,007.27
ค่าไปรษณีย์และขนส่ง	1,152,838.33	615,882.50
ค่าสาธารณูปโภคอื่น	5,522,284.18	4,176,474.93
รวม	20,549,306.98	15,137,931.71

หมายเหตุที่ 22 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
ค่าเสื่อมราคา-อาคาร	30,657,135.03	34,322,224.75
ค่าเสื่อมราคา-ส่วนปรับปรุงอาคาร(ตึกแต่งสำนักงาน)	15,456,521.73	17,849,123.84
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน	5,954,924.45	9,427,391.17
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	203,094.58	2,553.58
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	2,806,003.21	3,691,377.47
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	3,710,936.52	2,752,143.51
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	10,832,252.12	9,404,823.80
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์การศึกษา	1,577,707.94	1,593,912.38
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	134,971.20	75,495.12
ค่าเสื่อมราคา-เครื่องดนตรี	42,631.70	90,599.32
บัญชีค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	80,680.85	45,599.93
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์อื่น	2,541,958.75	388,634.30
ค่าตัดจำหน่าย-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	6,565,262.16	7,028,578.89
ค่าตัดจำหน่าย-พัฒนา Web Site	195,153.05	-
ค่าตัดจำหน่าย -สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	67,180.13	1,171,906.90
รวม	80,826,413.42	87,844,364.96

หมายเหตุที่ 23 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (หน่วยกลาง)	1,040,000.00	-
สำนักงานอุทยานการเรียนรู้	4,219,924.51	3,995,218.50
รวม	5,259,924.51	3,995,218.50

หมายเหตุที่ 24 รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

(หน่วย : บาท)

	2556	2555
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา	803,706,321.35	1,089,209,465.41
บวก ปรับปรุงรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสมระหว่างปี	183,000.00	(75,561,225.15)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมาหลังปรับปรุง	803,889,321.35	1,013,648,240.26
บวก รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิประจำปี	(1,500,107.41)	(209,941,918.91)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกไป	802,389,213.94	803,706,321.35

หมายเหตุที่ 25 รายงานฐานะการเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบัน

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	ใบสั่งซื้อ / สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ ปี 2556				
ผลิต ต้นแบบแหล่งเรียนรู้รูปแบบใหม่ในด้านต่าง ๆ				
งบบุคลากร	131,832,100.00	74,000.00	102,651,775.00	29,106,325.00
งบดำเนินงาน	149,087,100.00	-	149,087,100.00	-
งบภารกิจ	224,780,000.00	49,976,542.00	134,167,885.00	40,635,573.00
รวม	505,699,200.00	50,050,542.00	385,906,760.00	69,741,898.00

ผลิต องค์ความรู้ใหม่ด้านเศรษฐกิจและสังคม

งบบุคลากร	50,155,600.00	-	40,233,500.00	9,922,100.00
งบดำเนินงาน	13,232,200.00	-	13,232,200.00	-
งบภารกิจ	90,650,000.00	22,368,312.00	22,221,236.00	46,060,452.00
รวม	154,037,800.00	22,368,312.00	75,686,936.00	55,982,552.00
รวมสุทธิ	659,737,000.00	72,418,854.00	461,593,696.00	125,724,450.00

หมายเหตุที่ 26 รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีก่อน

(หน่วย : บาท)

รายการ	เงินกันไว้ เบิกเหลือปี (สุทธิ)	ใบสั่งซื้อ / สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ ปี 2556				
ผลผลิต ต้นแบบแหล่งเรียนรู้รูปแบบใหม่ในด้านต่างๆ				
งบบุคลากร	120,000.00	-	61,744.00	58,256.00
งบดำเนินงาน	54,721,508.00	13,173,252.00	34,507,127.00	7,041,129.00
งบภารกิจ	199,998,619.00	5,861,585.00	178,578,556.00	15,558,478.00
รวม	254,840,127.00	19,034,837.00	213,147,427.00	22,657,863.00

ผลผลิต องค์ความรู้ใหม่ด้านเศรษฐกิจและสังคม

งบบุคลากร	1,167,019.00	-	1,007,489.00	159,530.00
งบดำเนินงาน	14,246,927.00	1,379,796.00	6,086,255.00	6,780,876.00
งบภารกิจ	35,309,526.00	6,572,350.00	26,574,198.00	2,162,978.00
รวม	50,723,472.00	7,952,146.00	33,667,942.00	9,103,384.00
รวมสุทธิ	305,563,599.00	26,986,983.00	246,815,369.00	31,761,247.00

หมายเหตุที่ 27 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สบร. ได้มีมติจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพผู้ปฏิบัติงาน สบร. ขึ้น โดยเข้าร่วมในกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การบริหารของบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนทิสโก้ จำกัด เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2549 โดยคำนวณตั้งแต่วันที่ 18 มิถุนายน 2547 จนถึงวันจัดตั้งกองทุน แต่ทั้งนี้ไม่ก่อนวันที่บรรจุแต่งตั้งผู้เป็นผูู้ปฏิบัติงาน ซึ่งมีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่เข้าร่วม ดังนี้

1. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทิสโก้ร่วมทุน 1 ซึ่งจดทะเบียนแล้ว
2. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทิสโก้ร่วมทุน 2 ซึ่งจดทะเบียนแล้ว
3. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทิสโก้ร่วมทุนมั่นคง ซึ่งจดทะเบียนแล้ว

โดย สบร. ให้ผู้ปฏิบัติงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนทุกครั้งที่มีการจ่ายเงินเดือน ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของเงินเดือนที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับก่อนหักภาษี แต่ไม่เกินเงินสมทบที่สำนักงานจ่ายเข้ากองทุน และสำนักงานจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนในวันเดียวกับที่ผู้ปฏิบัติงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุน โดยเป็นอัตราเพิ่มขึ้นตามอายุงานของผู้ปฏิบัติงาน ดังนี้

อายุงานของผู้ปฏิบัติงาน	สำนักงานจ่ายเงินสะสม/ร้อยละของเงินเดือน
นับตั้งแต่วันที่เข้าทำงานแต่ยังไม่ครบปี	ร้อยละ 5
ตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป แต่ยังไม่ครบ 3 ปี	ร้อยละ 6
ตั้งแต่ 3 ปีขึ้นไป แต่ยังไม่ครบ 5 ปี	ร้อยละ 7
ตั้งแต่ 5 ปีขึ้นไป	ร้อยละ 8

การขอรับเงินสะสม เงินสมทบ และประโยชน์จากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้เป็นไปตามข้อบังคับของกองทุนที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กรณีผู้ปฏิบัติงานมีเวลาปฏิบัติงานมาแล้วไม่น้อยกว่า 3 ปี ให้มีสิทธิได้รับเงินสมทบและผลประโยชน์ที่เกิดจากเงินดังกล่าวเมื่อผู้ปฏิบัติงานพ้นสภาพจากการเป็นผู้ปฏิบัติงานของสำนักงาน

การวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของสำนักงานบริหาร และพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) ประจำปี 2556

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

1. สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 สำนักงาน มีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,422,906,521.09 บาท ลดลงจากปี 2555 จำนวน (79,041,364.65) บาท หรือร้อยละ 5.26 เนื่องจากไม่มีการลงทุนในบริษัทหลักทรัพย์

2. หนี้สิน

ณ 30 กันยายน 2556 สำนักงาน มีหนี้สินรวม จำนวน 77,571,150.33 บาท ลดลงจากปี 2555 จำนวน (77,724,257.24) บาท หรือ ร้อยละ 50.05 ซึ่งส่วนใหญ่มาจากภาระหนี้สินลดลงจากเดิม

การวิเคราะห์รายได้และค่าใช้จ่าย

1. รายได้โดยรวม 721,062,460.46 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2555 จำนวน 295,773,174.42 บาท หรือร้อยละ 69.55 ประกอบด้วย

- รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล ปี 2556 มีจำนวน 659,737,000 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2555 จำนวน 298,446,800 หรือ ร้อยละ 82.61 ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นเงินอุดหนุนในส่วนของการบริการ
- รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค ปี 2556 มีจำนวน 21,232,880.93 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2555 จำนวน 14,248,082.86 หรือ ร้อยละ 203.99

2. ค่าใช้จ่ายโดยรวม จำนวน 722,560,051.25 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2555 จำนวน 87,333,653.81 บาท หรือร้อยละ 13.75 โดยส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง, ค่าสาธารณูปโภค และ ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน